



OXFAM
Italia

Bilancio d'esercizio

dal 1° aprile 2018
al 31 marzo 2019

VOGLIAMO PORRE FINE
ALL'INGIUSTIZIA DELLA POVERTÀ:
SIAMO VOLONTARI, DONATORI,
ISTITUZIONI E AZIENDE, UNITI DA
QUESTO COMUNE OBIETTIVO.

SIAMO OXFAM.

www.oxfamitalia.org

Sommario

Stato Patrimoniale al 31 marzo 2019.....	3
Rendiconto di Gestione dell’esercizio 1° aprile 2018 – 31 marzo 2019.....	5
Rendiconto Finanziario dell’esercizio 1° aprile 2018 – 31 marzo 2019.....	6
La Confederazione Oxfam	7
Oxfam Italia	9
Governance	11
Contenuto e forma del Bilancio.....	13
Criteri di Valutazione	14
Commenti alle Principali Voci di Bilancio.....	16
Attivo.....	16
Passivo	23
Rendiconto Gestionale	31
Il Personale	39
Provenienza e Destinazione dei Fondi	41



Stato Patrimoniale al 31 marzo 2019

Stato Patrimoniale - ATTIVO	Dal 01.04.2018 al 31.03.2019	Dal 01.04.2017 al 31.03.2018
A) Quote Associative ancora da versare	0	0
B) Immobilizzazioni	2.800.052	2.522.605
I Immobilizzazioni immateriali:	1.932.311	1.665.419
1) Software	51.155	29.870
2) Progettazioni e studi	1.849.768	1.598.948
3) Spese incrementative beni di terzi	31.389	36.600
II Immobilizzazioni materiali:	829.084	815.494
1) Terreni e fabbricati	675.469	698.072
2) Macchine Elettroniche	50.000	66.675
3) Mobili e Arredi	13.590	13.873
4) Impianti	55.510	1.234
5) Altre immobilizzazioni materiali	34.515	35.640
III Immobilizzazioni finanziarie:	38.657	41.693
1) partecipazioni e depositi cauzionali	38.657	41.693
C) Attivo Circolante	14.882.397	8.061.487
I Rimanenze:	20.000	26.521
1) materie di consumo	20.000	26.521
II.a Crediti verso enti finanziatori:	4.821.936	3.042.303
1) entro l'esercizio	4.821.936	3.042.303
II.b Altri Crediti	978.528	611.512
1) entro l'esercizio	978.528	611.512
IV Disponibilità liquide:	9.061.934	4.381.151
1) depositi bancari e postali	9.039.275	4.355.857
2) denaro e valori in cassa	22.659	25.294
D) Ratei e risconti attivi	6.937	13.576
Totale Attivo	17.689.386	10.597.668

Stato Patrimoniale - PASSIVO	Dal 01.04.2018 al 31.03.2019	Dal 01.04.2017 al 31.03.2018
A) Patrimonio netto	14.383.565	6.942.680
II Patrimonio vincolato:	14.050.090	6.617.906
1) <u>fondi vincolati destinati a progetti</u>	14.050.090	6.617.906
III Patrimonio Libero:	333.475	324.775
1) <u>risultato gestionale esercizio in corso</u>	7.111	2.679
2) <u>riserva di rivalutazione immobili</u>	197.882	197.882
3) <u>fondo di riserva</u>	128.482	124.213
B) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	605.008	514.328
C) Debiti entro l'esercizio:	1.489.963	1.764.858
1) <u>debiti verso banche</u>	181.102	175.177
3) <u>debiti verso fornitori e collaboratori</u>	1.024.531	1.291.566
4) <u>debiti tributari e fiscali</u>	87.190	87.123
5) <u>debiti verso istituti di previdenza e infortunistici</u>	95.766	71.331
6) <u>altri debiti</u>	101.374	139.662
D) Debiti oltre l'esercizio:	751.147	930.827
1) <u>debiti verso banche</u>	751.147	930.827
E) Ratei e risconti passivi	459.701	444.975
Totale Passivo	17.689.386	10.597.668

Rendiconto di Gestione dell'esercizio 1° aprile 2018 – 31 marzo 2019

ONERI	Dal 01.04.2018 al 31.03.2019	Dal 01.04.2017 al 31.03.2018
1) Oneri da attività tipiche	14.460.736	11.809.730
1.1) Materiale	413.918	1.330.470
1.2) Servizi	10.732.400	7.079.435
1.3) Godimento beni di terzi	85.318	106.643
1.4) Personale	3.086.983	3.047.254
1.6) Oneri diversi di gestione	142.117	245.928
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	1.844.062	2.096.943
2.1) Personale	660.950	1.117.903
2.2) Attività di promozione e comunicazione	196.461	45.753
2.3) Ammortamenti	778.917	622.272
2.4) Oneri diversi di gestione	207.735	311.015
3) Oneri da attività accessorie	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali	104.152	127.031
4.1) Su rapporti bancari	55.296	55.357
4.2) Su prestiti	48.855	71.675
4.3) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Oneri non ricorrenti	3.574	15.230
5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliare	0	0
5.3) Da altre attività	3.574	15.230
6) Oneri di supporto generale	1.515.376	1.774.487
6.1) Materiale	13.307	14.250
6.2) Servizi	278.529	294.788
6.3) Godimento beni di terzi	72.086	74.969
6.4) Personale	690.006	735.609
6.5) Ammortamenti	122.091	137.489
6.6) Altri oneri	339.357	517.382
Totale Oneri Prima le Imposte e Tasse	17.927.899	15.823.422
Risultato gestionale prima delle imposte	86.507	75.702
Imposte e Tasse	79.396	73.024
Totale Oneri Dopo le Imposte e Tasse	18.007.296	15.896.445
Risultato gestionale dopo le imposte	7.111	2.679
Totale a Pareggio	18.014.406	15.899.124

PROVENTI E RICAVI	Dal 01.04.2018 al 31.03.2019	Dal 01.04.2017 al 31.03.2018
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	13.869.468	12.178.218
1.1) Da contributi su progetti	1.359.654	3.738.472
1.2) Da contratti con enti pubblici	12.378.443	8.236.824
1.3) Da soci ed associati	0	0
1.4) Da non soci	0	0
1.5) Altri proventi e ricavi	131.371	202.923
2) Proventi da raccolta fondi	3.214.280	2.959.330
2.1) Da Individui e altre attività di raccolta fondi	1.954.851	1.977.227
2.2) Da Aziende e Fondazioni	1.259.429	982.103
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	37.642	50.000
4) Proventi finanziari e patrimoniali	7.176	3.382
4.1) Da rapporti bancari	7.176	3.382
4.2) Da altri investimenti finanziari	0	0
4.3) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Proventi non ricorrenti	885.841	708.194
5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliare	0	0
5.3) Da altre attività	885.841	708.194
Totale Proventi	18.014.406	15.899.124
Totale a Pareggio	18.014.406	15.899.124

Rendiconto Finanziario dell'esercizio 1° aprile 2018 – 31 marzo 2019

RENDICONTO FINANZIARIO		dal 01.04.2018 al 31.03.2019
A - DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI INIZIALI	A	4.381.151
+/- Risultato di gestione dopo le imposte		7.111
+ Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni		901.008
+ Svalutazione crediti		260.545
+/- variazione netta dei fondi vincolati		7.432.185
+/- variazione netta TFR		90.681
<i>Flusso (assorbimento) di cassa dell'attività operativa</i>	b'	8.691.528
+/- Magazzino		6.521
+/- Crediti per Contributi da Ricevere		(2.040.178)
+/- Altre attività correnti		(360.377)
+/- Debiti verso fornitori		(267.035)
+/- Altre passività correnti		942
<i>Variazione del Capitale Circolante Netto</i>	b''	(2.660.127)
B - Flusso monetario della gestione operativa	B=b'+b''	6.031.401
+ investimenti in Immobilizzazioni Finanziarie		-
- disinvestimenti in Immobilizzazioni Finanziarie		3.035
+ investimenti in Immobilizzazioni Materiali		(74.395)
- disinvestimenti Immobilizzazioni Materiali		-
+ investimenti in Immobilizzazioni Immateriali		(1.107.095)
- disinvestimenti investimenti in Immobilizzazioni Immateriali		-
C - Flusso monetario da attività di investimento	C	(1.178.455)
Quote associative (nuove sottoscrizioni)		1.590
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		5.925
Nuove accensioni finanziamenti		-
Rimborsi finanziamenti		(179.680)
D - Flusso monetario delle attività di finanziamento	D	(172.165)
E - Flussi di cassa generati (assorbiti) nell'esercizio (B+C+D)	E=B+C+D	4.680.782
F - DISPONIBILITA' E MEZZI EQUIVALENTI FINALI (A+E)	F=A+B+C+D	9.061.934

NOTA INTEGRATIVA**Bilancio d’esercizio dal 01.04.2018 al 31.03.2019****La Confederazione Oxfam**

Oxfam è un movimento globale di persone che vogliono eliminare l’ingiustizia della povertà.

Oxfam (Oxford Committee for Famine Relief) nasce in Gran Bretagna nel 1942, per portare cibo alle donne e ai bambini greci stremati dalla guerra.

Con il passare degli anni, Oxfam fornisce **aiuto nelle più importanti crisi del mondo** e produce una serie di ricerche e studi di settore che gli consentono di posizionarsi come **esperta mondiale nei temi dello sviluppo e della cooperazione interazionale**.

Oggi Oxfam è una Confederazione costituita da 19 organizzazioni che hanno sede in altrettanti paesi (Australia, Belgio, Brasile, Canada, Danimarca, Francia, Germania, Gran Bretagna, Hong Kong, India, Irlanda, Italia, Messico, Nuova Zelanda, Paesi Bassi, Quebec, Spagna, Stati Uniti d’America, Sudafrica) le quali, forti della diversità che le caratterizza, lavorano in oltre 90 paesi del mondo per dare alle persone più povere e vulnerabili il potere necessario a migliorare le proprie condizioni di vita e a influenzare le decisioni che le riguardano.

Tutte le affiliate si impegnano a rispettare un Piano Strategico unitario (2013-2020) che, oltre a definire un approccio comune di azione, delinea prospettive, sfide e obiettivi comuni. La visione disegnata dal nuovo Piano Strategico è quella di un soggetto influente, in grado di condizionare le politiche globali e nazionali e di avere un impatto significativo sulla vita di un numero rilevante di persone. Un impatto che oggi Oxfam pensa di poter raggiungere solo attraverso un maggior coordinamento interno, il rafforzamento di politiche e processi comuni e la valorizzazione dell’esperienza delle singole affiliate.

L’attuale Piano Strategico di Oxfam definisce gli obiettivi strategici della Confederazione, suddivisi in obiettivi di cambiamento esterni e interni, che Oxfam si impegna a raggiungere.

Gli obiettivi di cambiamento esterni: 6 obiettivi per cambiare il mondo

1. Il diritto a essere ascoltati

Sempre più donne, giovani e persone povere e marginalizzate eserciteranno i loro diritti civili e politici e avranno la capacità di dialogare con i governi per influenzare le decisioni che riguardano la loro vita attraverso la partecipazione politica, la libertà di espressione e di informazione, la libertà di riunione e manifestazione e l’accesso alla giustizia.

2. Perseguire la giustizia di genere

Un numero sempre crescente di donne e ragazze, in particolare di quelle più povere e marginalizzate, contribuiranno alla vita politica, sociale, culturale ed economica del proprio paese e della propria comunità e vedranno riconosciuti i propri diritti grazie a un maggior coinvolgimento e leadership; la violenza di genere sarà significativamente meno diffusa e tollerata.

3. Salvare vite ora e in futuro.

La riduzione dell’impatto dei disastri naturali e dei conflitti farà sì che la vita e la salute di uomini, donne, bambine e bambini sia sempre meno a rischio. Il diritto all’acqua potabile, al cibo e alle cure sanitarie e la soddisfazione di altri bisogni fondamentali saranno garantiti alle persone coinvolte nelle crisi umanitarie, nel rispetto della loro dignità e dei loro diritti.

4. Cibo sostenibile

Sistemi alimentari equi e sostenibili garantiranno la sicurezza e la sovranità alimentare e redditi dignitosi a un numero sempre maggiore di persone, con una particolare attenzione per coloro che vivono in condizioni di povertà e marginalità soprattutto nelle zone rurali.

5. Equa distribuzione delle risorse naturali.

Le persone più marginalizzate avranno condizioni di vita migliori e una maggiore resilienza, in un mondo caratterizzato da una crescente competizione per le risorse naturali e le fonti energetiche e dal cambiamento climatico.

6. Finanziare lo sviluppo e servizi essenziali universali

Aumenteranno i finanziamenti per combattere la povertà e l’ineguaglianza e accrescere il potere dei cittadini. In particolare delle donne, di richiedere trasparenza ai governi e al settore privato. Più donne, uomini, ragazze e ragazzi eserciteranno il proprio diritto ad accedere a servizi sanitari ed educativi universali e di qualità, partecipando pienamente alla vita della comunità e rafforzando il tessuto sociale, economico e democratico della propria società.

Gli obiettivi di cambiamento interni: 6 obiettivi per cambiare il modo in cui lavoriamo

- Creare un network di influenza a livello mondiale

Grazie alla creazione di un network di influenza mondiale, sostenuto da una visione comune verso il cambiamento, le persone che vivono nella povertà e nell’ingiustizia vedranno le loro vite cambiare radicalmente e in modo duraturo. Il network amplificherà notevolmente l’impatto del nostro lavoro, rafforzerà le nostre capacità di influire a livello internazionale e supporterà la nascita di movimenti civili a tutti i livelli.

- Monitoraggio, valutazione, apprendimento e qualità dei programmi.

Saremo in grado di dimostrare che le lezioni apprese e l’innovazione basata sull’esperienza contribuiscono a migliorare la qualità dei nostri programmi, ad aumentare la nostra accountability e a rafforzare le nostre capacità di ottenere significativi cambiamenti nella vita delle persone.

- Rafforzare l’accountability

Dimostreremo che l’impegno nel rafforzare la nostra accountability contribuisce a generare un maggiore impatto del nostro lavoro.

- Investire nelle persone

Oxfam sarà un network di organizzazioni agile e flessibile, costituito da personale e volontari motivati ed esperti che lavorano per raggiungere gli obiettivi di cambiamento

- Uso efficace delle risorse

Durante il periodo di validità del Piano Strategico, Oxfam si impegnerà per fare un uso efficace delle risorse in tutti gli ambiti del proprio lavoro. I risparmi ottenuti grazie alle misure messe in atto saranno reinvestiti allo scopo di raggiungere i nostri obiettivi strategici.

▪ Strategie finanziarie

Cambieremo le nostre strategie di investimento, raccolta fondi e cooperazione tra affiliate in modo da assicurare un’entrata di 100–300 milioni di euro superiore alle previsioni di partenza, così da soddisfare l’ambizione di aumentare significativamente l’impatto e la portata del nostro lavoro.

Oxfam Italia

Oxfam Italia nasce dall’esperienza di Ucodep, organizzazione non governativa italiana che per oltre 30 anni si è impegnata con passione e professionalità per **migliorare le condizioni di vita** di migliaia di persone povere nel mondo, dando loro l’opportunità di costruirsi un proprio futuro, di controllare e orientare la propria vita, di esercitare i propri diritti.



Oxfam Italia è una Organizzazione non governativa (ONG) iscritta all’elenco delle organizzazioni della società civile ai sensi dell’art. 26, comma 3, della Legge n. 125 dell’11/08/2014 e, nel 2010, ha aderito alla confederazione internazionale Oxfam

L’assemblea dei soci del 10 marzo 2012 ha stabilito che, dall’anno 2013, l’esercizio associativo iniziasse dal primo aprile e terminasse il trentuno marzo dell’anno successivo. La modifica è stata effettuata per poter allineare l’anno associativo con quello della confederazione Oxfam International.

OXFAM Italia risulta registrata presso:

- Registro delle Onlus tenuto dalla Direzione Regionale della Toscana dell'Agenzia delle Entrate, con numero 12082 del 20.03.2015 nel settore di attività di ONG;
- Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Arezzo alla Pag. 21 numero d'ordine 176;
- Registro ministeriale di enti e associazioni che svolgono attività a favore degli stranieri immigrati ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs 286/98 – art 52, 53 e 54 e del DPR 394/99 così come modificato dal DPR 334/04;
- Registro delle associazioni e degli enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni ai sensi dell'art 6, comma 2 del D.Lgs n.215 del 2003;

OXFAM Italia vanta i seguenti accreditamenti e riconoscimenti:

- Accredito ECHO Direzione Generale dell'Unione Europea per gli aiuti umanitari e la protezione civile, per la progettazione e gestione di interventi in contesti di emergenza umanitaria;
- Riconoscimento dal MIUR (Ministero della Istruzione, Università e Ricerca) come Agenzia di formazione per il personale della scuola (Direttiva n. 170 del 21-03-2016);
- Certificazione Uni En Iso 9001 per quanto riguarda il seguente scopo: a) Progettazione e gestione di attività di cooperazione internazionale per lo sviluppo e di aiuto internazionale; b) Progettazione e gestione di attività di formazione, educazione, orientamento, ricerca sociale .
- Dal 2006 l'Istituto Italiano delle Donazioni, il più importante organismo italiano di certificazione delle attività di raccolta fondi, ha concesso ad Oxfam Italia l'uso del marchio "**Donare con fiducia**", attestando che la ONP Oxfam Italia ha comportamenti trasparenti, efficaci ed efficienti - in conformità con i principi della Carta della Donazione.

Oxfam Italia beneficia di tutte le agevolazioni fiscali e tributarie previste agli effetti della Legge n. 125/2014 e del D.L. n. 460/97. In particolare, è esente dall'imposta di bollo e da eventuali altre imposte dirette o indirette. L'IVA è indetraibile ai sensi dell'art. 72 del D.P.R. 633/72 dell'imposta sul valore aggiunto per effetto della natura e dell'attività svolta.

Conseguentemente al citato profilo fiscale rispetto alle erogazioni liberali:

- le persone fisiche possono detrarre le erogazioni effettuate a favore dell'associazione nei limiti e con le modalità stabilite per legge (Art. 15, comma 1.1 del DPR 917/86)
- le persone giuridiche possono dedursi le erogazioni effettuate a favore dell'associazione nei limiti e con le modalità stabilite per legge (Art. 100 comma 2, lettera h del DPR 917/86)

Inoltre, in alternativa alle predette normative, tanto le persone fisiche quanto i soggetti IRES (aziende) possono optare per il regime di deducibilità di cui all'art 14, c 1, DL 35/05, conv da L 80/05.

La **sede legale è in Arezzo**, Via Concino Concini, 19.

Parte delle attività inoltre sono svolte nelle sedi operative, collocate in Italia in:

Citta'	Indirizzo
Firenze	Via Pierluigi da Palestrina 26R
Roma	Via Degli Etruschi, 7
Milano	Via Panizza Bartolomeo, 18
Padova	Via Dè G. Menabuoi, 25
Catania	Via Conte Ruggero 99
Barcellona Pozzo di Gotto (ME)	C/da S.Teodoro, 8/A
Arezzo	Via Piave, 5

e all'estero in:

Stato	Città	Indirizzo
Albania	Shkoder	L. Kongresi I Permetit Rr. Oso Kuka 4000
Bosnia Herzegovina	Sarajevo	Ul. Kosevo 34/2 71000
Serbia	Belgrado	Vardarska 21, 11000
Ecuador	Lago Agrio	Province of Sucumbíos – Calle Guayas 22-46 y Venezuela
Haiti	Les Cayes	Rue Brefet 46
Libano	Beirut	GS Building 4th floor, Makdissi Street (behind the Golden Tulip), Hamra-Beirut-Lebanon
Palestina	East Jerusalem	Al Sharif Building - Shajarat al-Dur Road - Al-Tal Area, Beit Hanina – East Jerusalem
Palestina	Gaza City	Hejji Building, Gaza City
Sud Africa	East London	37 Balfour Road Vincent East London 5247
Sudan	Khartoum	Building 18 Block 9A El Amarat Street 3 Khartoum
Tunisia	Tunis	75, Av. Kheireddine Pacha - Pacha Centre Bloc C Appt C 02 1073 Montplaisir

Governance

Oxfam Italia è un'associazione di persone. I proprietari di Oxfam Italia sono pertanto i soci, rappresentati nell'Assemblea. La compagine sociale La base sociale è composta al 31 marzo 2019 da 107 soci. A questa compete il ruolo di indirizzo e controllo, che esercita attraverso l'approvazione delle linee di indirizzo annuali e pluriennali, l'approvazione del Bilancio di esercizio e la nomina e revoca del Presidente, del Consiglio di Amministrazione, del Revisore dei conti e dell'Arbitro. L'Assemblea dei Soci approva la mission e i documenti di indirizzo annuale o pluriennale ed il bilancio d'esercizio, nomina e revoca di Presidente, Amministratori, Revisore ed Arbitro.

Il Consiglio di Amministrazione è titolare del potere di amministrazione, che esercita tramite delega alla struttura operativa da esso controllata. La rappresentanza legale è del Presidente, che può delegarla tramite specifico atto a soci o collaboratori.

Il Presidente rappresenta in tutte le sedi necessarie l'Associazione, presiede l'Assemblea e il Consiglio di Amministrazione. E' il rappresentante legale di Oxfam Italia e cura i rapporti con i soci dell'Associazione.

Il Revisore ha il potere di controllo contabile e di legittimità sugli atti di amministrazione.

L'Arbitro è chiamato a conciliare e risolvere le controversie tra associati e tra associati ed associazione.

Il 5 maggio 2018 si è tenuta l’Assemblea di rinnovo degli organi di Oxfam Italia. Sono stati eletti Presidente, componenti del Consiglio di Amministrazione e Arbitro. Sabina Siniscalchi, già componente del Consiglio di Amministrazione, è succeduta nel ruolo di Presidente a Maurizia Iachino. Nel nuovo Consiglio di Amministrazione sono stati inoltre eletti: Filippo Bartalesi, Ambrogio Brenna (già parte del CdA), Roberto Cavallini (già parte del CdA), Umberto Febbraro, Alessandra Maggi e Lorenzo Marchionni. Come Arbitro è stata riconfermata la socia Chiara Favilli. Su decisione dell’Assemblea del 10 febbraio 2018, il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione è sceso a 7, incluso il presidente. Tale decisione è avvenuta per una proposta dello stesso CdA uscente, in accordo con la Commissione Governance, di ridurre il numero dei componenti del Consiglio, ponendo maggiore enfasi alla costanza di partecipazione ai lavori dello stesso organo.



Contenuto e forma del Bilancio

L’associazione, ai sensi dell’art. 49 e 50 dello Statuto, redige il Bilancio d’esercizio tenuto conto dell’atto di indirizzo approvato dal Consiglio dell’Agenzia per le Onlus in data 11 febbraio 2009 denominato “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit”. Dette linee guida sono integrate dai principi contabili elaborati dall’Organismo Italiano di Contabilità, ed opportunamente adattate alla specificità ed alle policy di OXFAM Italia.

Il bilancio d’esercizio chiuso al 31.03.2019 è composto da:

- Stato Patrimoniale, redatto secondo quanto previsto per le società dall’art. 2424 del Codice Civile, con alcune modifiche rispetto alle esigenze di un ente non profit;
- Rendiconto Gestionale (Conto Economico), predisposto a sezioni divise e contrapposte;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

I dati degli ultimi due esercizi sono presentati in forma comparativa, ad eccezione del Rendiconto Finanziario che l’associazione ha predisposto per la prima volta. Nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

Il Bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell’esercizio precedente. L’unica variazione ai principi contabili riguarda l’ammortamento del regular giving: a partire dal corrente esercizio, allo scopo di offrire una rappresentazione quanto più veritiera e corretta possibile degli investimenti in attività di acquisizione, mantenimento e sviluppo del numero di donatori regolari e della loro correlazione ai ricavi generati, si è ritenuto opportuno capitalizzare anche gli investimenti per lo svolgimento dell’attività “in house” dato che, in sostanza, non esistono differenze tra lo svolgimento dell’attività tramite agenzie esterne o attraverso il team interno dedicato.

Il presente Bilancio è sottoposto sia al controllo del Revisore, organo statutario, che alla revisione contabile volontaria da parte della Baker Tilly Revisa spa di Bologna.

Il Rendiconto gestionale è strutturato per aree di attività allo scopo di meglio rappresentare l’acquisizione e l’impiego delle risorse nello svolgimento delle attività. In particolare si distinguono:

- *Attività tipiche*: comprende gli oneri e i proventi derivanti dalle attività istituzionali di Oxfam Italia, così come previsto dallo statuto e dalla mission.
- *Attività di promozione e raccolta fondi*: comprende oneri e proventi relativi all’attività svolta da Oxfam Italia nel tentativo di raccogliere fondi e di promuovere le proprie attività verso i privati e le istituzioni al fine di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.
- *Attività accessorie*: è un’attività diversa da quella istituzionale ma complementare alla stessa in grado di garantire risorse utili al perseguimento delle attività istituzionali.
- *Attività finanziarie e patrimoniali*: sono le attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentali all’attività istituzionale.
- *Attività di supporto generale*: comprende le attività di direzione e di conduzione di Oxfam Italia per garantire il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicurino la continuità.

Il Rendiconto gestionale è redatto per competenza e quindi senza tener conto degli incassi o dei pagamenti relativi ai proventi e oneri.

Criteri di Valutazione

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo d’acquisto, comprensivo di IVA (in quanto indetraibile ai sensi dell’art. 72 del D.P.R. 633/72 dell’imposta sul valore aggiunto per effetto della natura e dell’attività svolta) al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

- Software	20%
- Fabbricati	3%
- Attrezzature e macchine elettroniche da ufficio	20%
- Mobili e arredi	15%
- Impianti proprietà	15%
- Autovetture	25%
- Attrezzature inferiori a 516 euro	100%

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da oneri pluriennali sostenuti dall’organizzazione in ambiti di attività ritenuti strategici al fine della crescita economica e della sostenibilità futura. L’ammortamento si basa sul periodo di ricaduta prevista rispetto all’investimento effettuato. Non vengono superati comunque i 5 anni di periodo di ammortamento. Nelle immobilizzazioni sono presenti anche costi per software.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni relative alle proprietà immobiliari dell’organizzazione sono iscritte in bilancio per il loro valore di acquisto, oltre ad eventuali costi relativi a migliorie e ristrutturazioni che abbiano determinato un effettivo incremento del valore dell’immobile e alla rivalutazione dei fabbricati rispetto al valore di mercato avvenuta nel 2008. Tale rivalutazione ha riguardato l’immobile sito in Firenze Via Rossini. In base alla direttiva CEE, la contabilizzazione del valore dei fabbricati è avvenuta decurtando il valore del terreno, stimato pari al 30% del valore complessivo, sul quale non è stato effettuato l’ammortamento. Le altre immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine elettroniche, mobili e arredi, autovetture e costi di impianto. In questa categoria è inclusa anche la contabilizzazione di quadri ed opere d’autore ceduti gratuitamente da artisti nell’ambito di un evento di raccolta fondi avvenuto nell’anno 2008. Le opere sono state contabilizzate prudenzialmente al 50% del valore attribuito da un comitato di valutazione.

Immobilizzazioni Finanziarie

La voce comprende sia le quote di partecipazione ad altri organismi non - profit sia i depositi cauzionali accesi per poter svolgere alcune attività istituzionali o per l’attivazione di alcuni servizi. Il valore a cui sono iscritti è quello nominale.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, con rilevazione di un fondo svalutazione crediti, a fronte di un rischio di possibile inesigibilità degli stessi. Sono suddivisi in crediti a breve e medio termine in base alla presunta data dell’incasso. Oxfam Italia, lavorando prevalentemente con enti finanziatori pubblici e con privati su base di convenzioni o contratti, prevede l’incasso dei propri crediti in tempi che non superano

di solito un anno. Incassi oltre i 12 mesi si verificano talvolta nel caso di finanziamenti da parte dell’Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo, di altri Ministeri Italiani e del FSE; in questo caso i crediti sono classificati in bilancio come crediti oltre l’esercizio. A fine anno viene effettuata una stima prudenziale della loro esigibilità in base alle informazioni in possesso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità di banca, posta e cassa sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza sia in Italia che all’estero, nei paesi in cui Oxfam Italia è presente con le proprie sedi operative. Il denaro in valuta straniera presente nelle casse e nelle banche di Oxfam Italia viene valutato secondo il tasso di cambio giornaliero dato dalla Banca d’Italia al 31.03.2019 (www.uic.it).

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti si riferiscono a quote di oneri o proventi comuni a due o più esercizi. Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Patrimonio libero

Si compone del risultato del bilancio, del Fondo di Riserva di Rivalutazione Immobili e del Fondo di riserva costituito da quote associative e dal risultato degli esercizi precedenti.

Patrimonio vincolato

Nel patrimonio vincolato sono registrati i fondi incassati entro il 31.03.2019, rinviati all’anno successivo e vincolati al loro utilizzo rispetto a contratti, convenzioni e accordi già presi con l’ente finanziatore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l’effettivo debito maturato verso i dipendenti in base al contratto nazionale del commercio per Italia e in base ai contratti nazionali esistenti per i paesi esteri relativamente al personale contrattato dalle nostre unità locali. Il fondo è relativo al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti al 31.03.2019.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale

Proventi e Oneri

Gli oneri e i proventi sono registrati per competenza relativamente al periodo di riferimento. Gli oneri sono suddivisi per aree gestionali e i proventi in base alla loro origine. La rappresentazione è a sezioni contrapposte.

Valute straniere

Gli oneri in valuta sono iscritti in bilancio al controvalore in Euro per il quale l’ente finanziatore esige la rendicontazione finanziaria dei propri fondi, così come previsto da contratto; laddove non è precisato viene applicato il tasso di cambio della Banca d’Italia. Relativamente ai proventi in valuta straniera sono registrati al valore di cambio in Euro applicato dalla Banca al momento della conversione in Euro. I saldi delle liquidità a fine anno sono rivalutati al tasso di cambio giornaliero del 31.03.2019 della Banca d’Italia (www.uic.it).

Commenti alle Principali Voci di Bilancio

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

La seguente tabella illustra i movimenti della voce in parola:

Descrizione	Software	Sviluppo RG	Migliorie su beni di III	Totale
Valore netto contabile 31-3-2018	29.871	1.598.948	36.600	1.665.419
<i>movimenti 2018-19:</i>				
Investimenti	43.158	1.062.901	1.037	1.107.095
Disinvestimenti	0	0	0	0
Ammortamenti	-21.873	-812.081	-6.248	-840.202
Valore netto contabile 31-3-2019	51.155	1.849.767	31.389	1.932.312
<i>di cui:</i>				
Costo Storico	217.363	5.291.242	48.956	5.557.561
Fondo ammortamento accumulato	-166.209	-3.441.474	-17.567	-3.625.250
Valore netto contabile 31-3-2019	51.155	1.849.768	31.389	1.932.311

Il principale incremento delle Immobilizzazioni Immateriali, pari a euro 1.062.901, si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti per l’implementazione dell’attività di raccolta fondi Face to Face, Lead Generation e Lead Conversion, effettuata sia tramite appalto ad agenzie esterne, sia attraverso il team interno dedicato. L’investimento riguarda l’acquisizione di donatori regolari che hanno già prodotto proventi di competenza del corrente esercizio 2018-19 e che continueranno a produrne negli esercizi futuri attraverso donazioni mensili regolari. Si tratta prevalentemente di individui privati che hanno scelto di sostenere la mission di Oxfam Italia. La durata media delle suddette donazioni è stimata in 6-7 anni.

Nell’ambito del processo di redazione del bilancio chiuso al 31 marzo 2019, allo scopo di offrire una rappresentazione quanto più veritiera e corretta possibile degli investimenti in attività di acquisizione, mantenimento e sviluppo del numero di donatori regolari e della loro correlazione ai ricavi generati, a partire dall’esercizio 18-19, si è ritenuto opportuno capitalizzare anche gli investimenti per lo svolgimento dell’attività “in house” dato che, in sostanza, non esistono differenze tra lo svolgimento dell’attività tramite agenzie esterne o attraverso il team interno dedicato. I suddetti oneri pluriennali sono stati tuttavia prudenzialmente ammortizzati per un periodo di 5 anni.

Il numero di donatori regolari è cresciuto dai 5.198 in essere al 31 marzo 2018 ai 5.804 del 31 marzo 2019 con un incremento netto di 606 unità (+12% circa).

L'incremento della voce Software si riferisce all'acquisizione del nuovo gestionale al servizio dell'attività di Customer Relationship Management che, alla data del presente bilancio, risulta già pienamente implementato.

Immobilizzazioni Materiali

La seguente tabella illustra i saldi netti iniziali, gli incrementi-decrementi dell'esercizio, gli ammortamenti e i saldi netti finali:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Macchine Elettroniche	Mobili e Arredi	Impianti	Altre immob. Materiali	Totale
Valore netto contabile 31-3-2018	698.072	66.675	13.873	1.234	35.640	815.494
<i>movimenti 2018-19:</i>						
Investimenti	0	1.989	3.504	68.902	0	74.395
Disinvestimenti						0
Ammortamenti	-22.604	-18.664	-3.787	-14.626	-1.125	-60.805
Valore netto contabile 31-3-2019	675.468	50.000	13.590	55.511	34.515	829.084
<i>di cui:</i>						
Costo Storico	932.000	173.896	76.097	138.865	39.390	1.360.247
Fondo ammortamento accumulato	-256.531	-123.896	-62.507	-83.355	-4.875	-531.164
Valore netto contabile 31-3-2019	675.469	50.000	13.590	55.510	34.515	829.084

Non si rilevano incrementi significativi della voce in parola se non per quanto concerne gli Impianti il cui aumento è dovuto ad investimenti negli impianti fissi di Via Concini (impianto idraulico, elettrico e di condizionamento).

Riguardo alla voce Terreni e Fabbricati di seguito presentiamo il dettaglio degli immobili di proprietà dell’organizzazione evidenziandone il valore iscritto in bilancio e il relativo Fondo ammortamento accumulato fino al 31.03.2019:

Descrizione	Valore originario	F.do	Valore
		amm.to	residuo
		31/03/2019	31/03/2019
Valore storico d’acquisto + oneri di ristrutturazione	685.184		
Terreno	163.541		
Arezzo, Via C. Concini	848.725	-230.525	618.200
Valore storico d’acquisto + oneri di ristrutturazione	36.120		
Terreno	15.000		
Rivalutazione	32.155		
Firenze, Via Rossini	83.275	-26.005	57.270
TOTALE	932.000	-256.531	675.469

La categoria “Altre immobilizzazioni materiali” include quadri ed opere d’autore ceduti gratuitamente da artisti nell’ambito di un evento di raccolta fondi avvenuto nell’anno 2008. Le opere sono state contabilizzate prudenzialmente al 50% del valore attribuito da un comitato di valutazione. Le opere sono iscritte in bilancio a euro 33.390 e non ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

La seguente tabella illustra il dettaglio della voce Immobilizzazioni Finanziarie:

Descrizione	n° quote	31.03.2018	Incres.to	Decres.to	31.03.2019
Banca Popolare Etica	41	2.358	-	-	2.358
Cooperativa Wipala	393	10.192	-	-	10.192
Transfair Italia	5	2.500	-	-	2.500
Etimos	1	258	-	-	258
Partecipazioni		15.308	0	0	15.308
Depositi Cauzionali		26.385	0	-3.035	23.350
Totale Immob. Finanziarie		41.693	0	-3.035	38.658

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Nel corso dell’esercizio, l’organizzazione non ha ricevuto beni, donazioni o omaggi, da aziende e da privati.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Rimanenze	20.000	26.521	-6.521
Totale Rimanenze Magazzino	20.000	26.521	-6.521

Il decremento è dovuto all’utilizzo di parte dei beni donati nell’ambito di un’attività di raccolta fondi effettuata nel periodo precedente alle festività natalizie.

Crediti verso Enti Finanziatori

I Crediti verso Enti Finanziatori sono costituiti da crediti maturati verso enti finanziatori (sia pubblici che privati) relativi alla realizzazione di attività progettuali.

Si possono distinguere:

- Crediti da Rendicontare: crediti maturati verso enti finanziatori per i quali non si è ancora proceduto all’invio del rendiconto finale in quanto il progetto è ancora in corso di esecuzione o di audit. In questi casi, allo scopo di dare continuità alla realizzazione dei progetti in corso e rispettare le date di avanzamento lavori contrattualmente previste, Oxfam Italia ha sostenuto anticipatamente dei costi rispetto alla data di liquidazione dei fondi da parte dell’Ente;
- Crediti Rendicontati: crediti vs. finanziatori per i quali sono stati già emessi i documenti di richiesta di incasso del credito, secondo quanto stabilito da contratto, e di cui si attende il pagamento da parte dei Clienti/Enti.

La seguente tabella illustra il dettaglio dei Crediti verso Enti Finanziatori e del Fondo svalutazione crediti:

Crediti verso Enti Finanziatori	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Contributi da Ricevere DA RENDICONTARE	3.229.093	2.342.865	886.229
Contributi da Ricevere RENDICONTATI	1.796.362	714.623	1.081.738
Totale Crediti Lordi vs Enti Finanziatori	5.025.455	3.057.488	1.967.967
Fondo Svalutazione Crediti	-203.519	-36.098	-167.421
Totale Crediti Netti vs Enti Finanziatori	4.821.936	3.021.390	1.800.546

L’ammontare più consistente è rappresentato dai Crediti per Contributi da Ricevere da Rendicontare. La seguente tabella ne illustra il dettaglio:

Crediti x Contributi da Ricevere DA RENDICONTARE	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Da MAE	235.786	170.705	65.081
Da Unione Europea	1.031.873	363.273	668.600
Da Regione Toscana	69.890	208.764	-138.874
Da altri Enti Pubblici	116.011	145.420	-29.409
Da altri Enti Finanziatori Privati e ONP	964.991	763.869	201.122
Da Organizzazioni Internazionali	810.543	690.834	119.709
TOTALE	3.229.093	2.342.865	886.228

I Contributi da Ricevere Rendicontati sono i seguenti:

Crediti x Contributi da Ricevere RENDICONTATI	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
vs Oxfam International	726.636	10.000	716.636
vs Oxfam Intercultura	160.896	134.231	26.665
vs Regione Toscana	201.879	201.879	0
vs Associaz. di Fondazioni e Casse di Risparmio	305.235	0	305.235
vs Agenzia delle Entrate 5 per 1000	64.293	56.329	7.963
vs Altri	337.423	312.184	25.239
TOTALE	1.796.362	714.623	1.081.738

Si segnala che il Credito vs la Regione Toscana, non movimentato nel corso dell’esercizio, è pienamente esigibile e riconosciuto, ma non è stato ancora liquidato a causa dei ritardi nel passaggio di consegne dal Ministero degli Affari Esteri alla Agenzia Italiana per la Cooperazione Internazionale, agenzia istituita a seguito della legge di riforma della cooperazione (Legge n. 125/2014) che ha iniziato ad operare nel 2016.

Il Fondo Svalutazione Crediti è stato istituito a fronte del rischio di possibile inesigibilità dei crediti. Nell’ambito del processo di chiusura del Bilancio 2018-19 è stato prudenzialmente deciso di incrementare il fondo in parola dell’importo di circa 167 mila euro in modo da adeguarlo ad un importo pari al 20% dei crediti scaduti da oltre 24 mesi.

Si segnala, infine, che:

- al 31 marzo 2019 non risultano crediti esigibili oltre l’esercizio successivo;

- in aggiunta all'accantonamento per perdite presunte su crediti, nel corso dell'esercizio 2018-19 sono state rilevate perdite certe su crediti per circa 93 mila euro.

Altri crediti

La seguente tabella illustra il dettaglio della voce Altri Crediti:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Crediti per prestiti a terzi	57.822	160.667	-102.845
Anticipi a partner e altri crediti sedi estere	299.623	277.255	22.368
Iva acquisti sedi estere	125.076	110.500	14.576
Crediti verso Oxfam International	437.856	0	437.856
Altri crediti	58.151	63.090	-4.939
TOTALE	978.528	611.512	367.016

I crediti per prestiti a terzi sono riferiti per l'importo di 56.500 euro al prestito concesso a Wipala, Cooperativa di consumo per il commercio equo e solidale, di cui Oxfam Italia detiene una partecipazione e per l'importo di 1.322 euro ad un residuo prestito concesso alla Cooperativa sociale Oxfam Italia Intercultura, soggetto giuridico con cui Oxfam Italia collabora nell'attività di accoglienza richiedenti asilo. La seguente tabella illustra i movimenti della voce in parola:

Descrizione	31/03/2018	Incres.ti	Decres.ti	31/03/2019
Crediti per prestiti a OI Intercultura	104.167	0	102.845	1.322
Crediti per prestiti a Wipala	56.500	0	0	56.500
Totale Crediti per prestiti	160.667	0	102.845	57.822

Gli anticipi a partner, sia direttamente che attraverso sedi estere, si riferiscono a somme anticipate di cui si è in attesa di ricevere rendicontazione e fattura.

Il Credito verso Oxfam International è principalmente dovuto a note di credito da ricevere a storno del contributo alla confederazione per il quale Oxfam Italia è stata esentata per l'esercizio in chiusura e per il successivo esercizio 2019-20.

Non si rilevano altri crediti incassabili oltre l'esercizio successivo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono relative sia alle liquidità in Italia che nei paesi in cui Oxfam Italia ha uffici operativi per la gestione delle proprie attività all’estero. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa	6.194	3.464	2.730
Depositi bancari e postali	8.342.832	3.713.038	4.629.794
Totale Liquidità Italia	8.349.026	3.716.502	4.632.524
Denaro e valori in cassa	16.465	21.830	-5.365
Depositi bancari	696.443	642.819	53.624
Totale Liquidità Sedi Estere	712.908	664.649	48.259
Totale Liquidità complessiva	9.061.934	4.381.151	4.680.783

Complessivamente, i denari e gli altri valori numerari certi e il totale dei depositi bancari e postali è illustrato dalla seguente tabella:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Totale denaro e valori in cassa	22.659	25.294	-2.635
Totale depositi bancari e postali	9.039.275	4.355.857	4.683.418
Totale Liquidità complessiva	9.061.934	4.381.151	4.680.783

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi ammonta a euro 6.937 circa e sono relativi a polizze assicurative, affitti, utenze di telefonia, nettezza urbana.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Risconti attivi	6.937	13.576	-6.639
Totale Ratei e Risconti Attivi	6.937	13.576	-6.639

Passivo**PATRIMONIO NETTO****Patrimonio Vincolato**

Nel patrimonio vincolato sono registrati i fondi rinviati all'anno successivo e vincolati al loro utilizzo rispetto a contratti, convenzioni e accordi presi con l'ente finanziatore che ha versato in anticipo somme di denaro a fronte di costi ancora da sostenere. Di seguito il dettaglio del fondo per donatore:

Patrimonio Vincolato / Ente Donatore	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Unione Europea	9.933.264	5.422.394	4.510.870
Agenzia Italiana per la Cooperazione Internazionale	2.859.776	201.311	2.658.465
Regione Toscana	30.020	45.992	-15.972
Altri Enti Finanziatori pubblici	44.997	105.435	-60.438
Altri Enti Finanziatori privati e ONP	466.746	73.860	392.886
Altre organizzazioni internazionali	709.390	751.579	-42.189
Partenariati ONG	5.897	17.335	-11.438
TOTALE	14.050.090	6.617.906	7.432.184

Patrimonio Libero

L'esercizio 2018-19 chiude con un avanzo di gestione positivo pari a euro 7.111.

Di seguito il dettaglio del Patrimonio Libero dell'Organizzazione alla data del 31 marzo 2019:

Patrimonio Libero	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Risultato di Gestione	7.111	2.679	4.432
Riserva di Rivalutazione	197.882	197.882	0
Fondo Riserva esercizio precedente	124.214	103.215	20.999
Risultato di gestione anno precedente	2.679	19.464	-16.785
Quote sociali versate	1.589	1.535	54
Fondo Riserva alla fine dell'esercizio	128.482	124.214	4.268
TOTALE	333.475	324.775	8.700

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l’intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro sia in Italia che all’estero.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
TFR personale Italia	602.024	508.985	93.039
TFR personale locale	2.984	5.342	-2.358
TOTALE	605.008	514.327	90.681

DEBITI ENTRO L’ESERCIZIO

Debiti verso banche

Sono iscritti in tale voce le quote capitale da rimborsare nel corso dell’esercizio 2019-20 relative ai mutui in essere e i debiti verso banche relativi a interessi e oneri bancari di competenza dell’esercizio in chiusura, ma addebitati sui conti correnti nell’esercizio successivo.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Mutui - quota da rimborsare nell'esercizio 19-20	179.680	173.778	5.902
Debiti per interessi maturati e non addebitati	1.422	1.399	23
TOTALE	181.102	175.177	5.925

Debiti verso fornitori e collaboratori

Sono riferiti a debiti relativi all’acquisto di beni e servizi, verso il personale e per quote di contributi da versare ai partner di progetto che sono classificati in bilancio nella categoria Fornitori. Di seguito il dettaglio dei conti.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Debiti v/fornitori	826.193	1.067.072	-240.879
Debiti v/personale	198.338	224.494	-26.156
TOTALE	1.024.531	1.291.566	-267.035

Debiti tributari e fiscali

Di seguito il dettaglio della voce in parola:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Debiti per Irpef	77.167	77.627	-460
Ritenute comunali	2.753	2.581	172
Ritenute regionali	7.270	6.915	355
TOTALE	87.190	87.123	67

Debiti verso enti previdenziali e infortunistici

Di seguito il dettaglio della voce in parola:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Debiti v/Inps	83.256	67.660	15.596
Debiti v/Inail	10.067	1.299	8.767
Altri debiti	2.444	2.372	72
TOTALE	95.766	71.331	24.435

Altri debiti

Sono principalmente costituiti da debiti per quote di progetto da restituire all'ente finanziatore per contributi non spesi, debiti per anticipi ricevuti da fornitori o partner per la gestione di attività nei paesi all'estero e per rimborsi spesa da pagare ai collaboratori. Di seguito il dettaglio:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Fondo quote progetto da restituire	77.226	115.763	15.413
Anticipi per progetti	6.369	10.170	33.832
Rimborsi spesa da pagare	17.779	13.729	8.648
TOTALE	101.374	139.662	57.893

DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO**Debiti verso banche e altri finanziatori**

Alla chiusura dell'esercizio, risultano in essere due finanziamenti a medio lungo termine:

- mutuo ipotecario accordato da Monte dei Paschi di Siena in data 21/10/2008 per l’importo di 695 mila euro, durata di anni 20 con termine nel 2029. Il mutuo è assistito da ipoteca sull’immobile sito in Arezzo località Pescaiola Via Concino Concini;
- mutuo chirografario accordato da Banca Unicredit per l’importo di 700 mila euro, a tasso fisso, della durata di 60 mesi, con termine nel 2022.

La seguente tabella illustra i movimenti della voce in parola:

Descrizione	Valore iniziale	Rimborsi esercizi precedenti	Debito residuo TOTALE 31/3/2018	Rimborsi esercizio 2018-19	Debito residuo TOTALE 31/3/2019	Rimborsi esercizio 2019-20	Debito residuo OLTRE 12 mesi
	a	b	c = a - b	d	e = c - d	f	g = e - f
Mutuo MPS	695.000	-221.079	473.921	-32.155	441.766	33.978	407.788
Mutuo Unicredit	700.000	-69.317	630.683	-141.622	489.061	145.702	343.359
TOTALE	1.395.000	-290.396	1.104.604	-173.777	930.827	179.680	751.147

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Si riferiscono principalmente alle quote di mensilità aggiuntive di competenza dell’esercizio in chiusura (13° e 14° mensilità e relativi contributi) e al debito accumulato nei confronti dei collaboratori per ferie e permessi maturati e non goduti al 31 marzo 2019:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Ratei passivi	459.701	444.975	14.726
Totale Ratei e Risconti Passivi	459.701	444.975	14.726

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Fideiussioni prestate a terzi

Si riferiscono a fideiussioni bancarie e assicurative accese in favore di enti finanziatori pubblici a garanzia della realizzazione di progetti e per la concessione di anticipi. Di seguito la specifica delle polizze aperte e delle variazioni intervenute durante l'esercizio di bilancio.

Progetto	Beneficiario	Istituto erogatore	31/03/2018	Incremento	Decremento	31/03/2019
ATI - OIT e OIT Intercultura per "Servizio triennale MLC presso l'ASL 8 di Arezzo" prog. 05/10 estav sud est servizio triennale di MLC presso l'ASL 8 di Arezzo MO996153701	ESTAV SUD-EST	Fondiarria Sai	15.680			15.680
Progetto "Dall'acqua ai mercati: una grande sfida per i piccoli allevatori e gruppi di donne produttrici di latticini in Cisgiordania" prog. 88/13 polizza MO67795000518	Ministero Affari Esteri	Fondiarria Sai	268.684			268.684
Progetto "Yalla ya shabhub: sviluppo umano, innovazione sociale e sostegno all'imprenditoria giovanile a Jezzine, Libano del Sud" prog. 154/13 polizza 0677950001417	Ministero Affari Esteri	Fondiarria Sai	91.446			91.446
Progetto "Iniziativa di rapid employment a sostegno delle capacità di resilienza delle Municipalità delle comunità vulnerabili di Bar Elias (governorato della Beqaa)" CS10671/A012 prog. 127/15 polizza 9036	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	6.996		6.996	-
Progetto "Iniziativa di rapid employment a sostegno delle capacità di resilienza delle Municipalità delle comunità vulnerabili di Bar Elias (governorato della Beqaa)" CS10671/A012 prog. 127/15 polizza 9040	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	174.901		174.901	-
Progetto "Migliorare l'accesso all'acqua potabile e le condizioni igieniche e sanitarie nella striscia di Gaza" 10735/OXFAMITA/SDG/5 prog. 139/16 polizza 2016-2402831	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Reale Mutua	3.500		3.500	-
Progetto "Migliorare l'accesso all'acqua potabile e le condizioni igieniche e sanitarie nella striscia di Gaza" 10735/OXFAMITA/SDG/5 prog. 139/16 polizza 2016-2402831	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Reale Mutua	87.491		87.491	-
Progetto "Migliorare la resilienza ed il benessere psico-fisico delle comunità palestinesi marginalizzate in Area C e seam zone" AID 10910 prog. 149/15 polizza 1088	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	199.999		199.999	-
Progetto "People have the power: attivarsi contro la disuguaglianza" AID 011352 prog. 18/16 polizza 10105930-002 stipula 25/01/2018 10899	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica	199.442			199.442
Progetto "Giovani: nuovi narratori e attori della cooperazione allo sviluppo" AID 11501 prog. 17/16 polizza n. 380195674 decorrenza 01/03/2018 scadenza 01/09/2020; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos	150.000			150.000

Progetto "Oltre le barriere. Promozione di uno sviluppo rurale gender-sensitive sostenibile per assicurare la sicurezza alimentare e la resilienza delle comunità vulnerabili in Cisgiordania - Territori Palestinesi" AID 11503 prog. 120/15 polizza n. 380195901 decorrenza 01/03/2018 scadenza 01/09/2022; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos	205.020			205.020
Progetto "Resilienza e stabilità sociale: creazione di opportunità d'impiego temporaneo per sostenere le municipalità a gestire le conseguenze economiche e sociali della crisi siriana" AID 11253 prog. 160/15 polizza n. 380199926 decorrenza 06/07/2018 scadenza 01/09/2019; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos		464.920		464.920
Progetto "Verso un rafforzamento del sistema di protezione in Giordania, concentrandosi in particolare sulla violenza sessuale e di genere (GBV) per le donne e le ragazze più vulnerabili" AID 11386 prog. 12/18 polizza n. 380200142 decorrenza 12/07/2018 scadenza 12/03/2020; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos		759.741		759.741
Progetto "WEE.CAN! Women's Economic Empowerment: comunità ospitanti e rifugiate siriane per creare nuove opportunità di sussistenza" AID 011528 prog. 73/18 polizza 1010593-003 stipula 19/09/2018 11013	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica		289.500		289.500
Progetto "Emergenza protratta: assistenza umanitaria mirata per il miglioramento della sicurezza alimentare, dei servizi sanitari ed educativi di base in Siria, oltre che per il rafforzamento della resilienza della popolazione in stato di bisogno. Pane e acqua." AID 11214 prog. 10/18 polizza n. 380205519 decorrenza 31/12/2018 scadenza 30/06/2020; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos		550.000		550.000
Progetto "Equal access to health services since 1.000 days - TO5 - EUTF -HOA - SDN - 13 - 01 - G1" prog. 22/18 polizza n. 011700329-004 decorrenza 25/01/2019; rteazione trimestrale 11069	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Banca Etica		210.000		210.000
Progetto "In marcia per il clima" AID 11796 prog. 19/16 polizza n. 28019958308 decorrenza 11/03/2019 scadenza 10/09/2021; rateazione semestrale	Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo	Siscos		180.000		180.000
TOTALE			1.403.158	2.454.162	472.886	3.384.434

Ipoteche

L'accensione dell'ipoteca sull'immobile di Via Concino Concini ad Arezzo, pari a 1.390.000 Euro, è connessa alla concessione del mutuo fondiario da parte Monte dei Paschi di Siena per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile.

Fideiussioni prestate a favore di Oxfam Intercultura

Si riferiscono a fideiussioni assicurative accese in favore di enti finanziatori pubblici a garanzia della realizzazione di progetti la cui esecuzione è affidata a Oxfam Intercultura e per la concessione di anticipi. Di seguito la specifica delle polizze aperte e delle variazioni intervenute durante l'esercizio di bilancio.

COOBBLIGAZIONI IN FAVORE DI INTERCULTURA	Beneficiario	Istituto erogatore	31/03/2018	Incremento	Decremento	31/03/2019
Partecipazione Gara d'appalto "Gestione di servizi per il funzionamento della Casa delle Culture" n. 0677950002904 prog. 04/15	Comune Arezzo	Fondiarria Sai	14.240		14.240	-
Convenzione Prima accoglienza cittadini stranieri temporaneamente presenti nel territorio 14/14	Prefettura Arezzo	Fondiarria Sai	18.335			18.335
Proroga osservatorio	Provincia Arezzo	Fondiarria Sai	1.283			1.283
Servizio triennale di Mediazione Linguistico Culturale presso l'ASL 8 di Arezzo	Estav Sud-Est	Fondiarria Sai	15.680			15.680
Progetto FAMI Oxfam Italia Intercultura n. 10/16 polizza 152560110	Unione Europea	Fondiarria Sai	130.858			130.858
Progetto CAS Oxfam Italia Intercultura n. 02/16 polizza 152656432	Prefetture	Fondiarria Sai	57.960		57.960	-
Progetto CAS Oxfam Italia Intercultura n. 03/16 polizza 152686150	Prefetture	Fondiarria Sai	28.423		28.423	-
Progetto SPRAR San Casciano Oxfam Italia Intercultura n. 11/17 polizza 155561640	Prefetture	Fondiarria Sai	59.727			59.727
Progetto CAS Livorno Oxfam Italia Intercultura n. 17/16 polizza 155563855	Comune	Fondiarria Sai	19.753			19.753
Progetto SPRAR Castiglion Fibocchi Oxfam Italia Intercultura n. 12/17 polizza 155691213	Comune	Fondiarria Sai	46.538			46.538
Progetto CAS Siena Oxfam Italia Intercultura n. 20/16 polizza 161759229	Prefetture	Fondiarria Sai		10.945		10.945
Progetto CAS Oxfam Italia Intercultura n. 02/16 polizza 152656432	Prefetture	Fondiarria Sai		14.609		14.609
Progetto CAS Oxfam Italia Intercultura n. 03/16 polizza 152686150	Prefetture	Fondiarria Sai		24.784		24.784
Progetto CAS Oxfam Italia Intercultura n. 04/18 (ex 02/16) polizza 161872531	Prefetture	Fondiarria Sai		27.193		27.193
TOTALE			392.796	77.530	100.623	369.703

Si segnala inoltre che, favore di Oxfam Intercultura, Oxfam Italia ha prestato a Banca Popolare Etica garanzie per un valore nominale di 1.500.000 euro. In particolare, si tratta di una fidejussione a garanzia della Banca rispetto agli affidamenti concessi a Oxfam Intercultura.

Linee di credito bancarie

L'organizzazione ha ottenuto dai principali istituti bancari con cui intrattiene rapporti continuativi linee di credito finalizzate allo smobilizzo di fatture e contratti con i donatori allo scopo di finanziare il capitale circolante necessario all'esecuzione dell'attività dell'organizzazione stessa. Sono stati accordati altresì affidamenti bancari per scoperti di conto corrente. A fronte degli affidamenti accordati, non sono state rilasciate garanzie di nessun genere.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Fidi su conto corrente	525.000	525.000	0
Fidi per anticipi contratti/fatture	1.725.000	2.375.000	-650.000
Fidi per anticipi contratti grant OI	0	1.400.000	-1.400.000
Totale Affidamenti	2.250.000	4.300.000	-2.050.000

Le consistenti anticipazioni ottenute dagli Enti Finanziatori a fronte dei bandi gare vinti, hanno ridotto drasticamente la necessità di effettuare smobilizzi di crediti. Dato il mancato utilizzo dei fidi, anche allo scopo di ridurre le commissioni passive, in accordo con le banche che sostengono la nostra organizzazione, si è deciso di rinunciare a parte degli affidamenti.



Rendiconto Gestionale

COSTI

In generale, i costi si riferiscono alle spese di competenza dell'esercizio 01.04.2018-31.03.2019 effettuate sia in Italia che presso le sedi all'estero.

Oneri da attività tipiche

Questa categoria di costi si riferisce alle attività istituzionali legate ai progetti promossi da Oxfam Italia. I conti vengono classificati in categorie di spesa:

- Materie prime: costi di stampe, cancelleria, fotocopie e tutto quanto è riferito ad acquisto di materiali.
- Servizi: utenze, servizi vari, professionisti, viaggi e trasferte.
- Personale: personale dipendente, co.pro, occasionali e personale operante presso le sedi estere.
- Oneri diversi di gestione: affitti e noleggi, assicurazioni e altre spese generali e amministrative.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Materiale	413.918	1.330.470	-916.552
Servizi	10.732.400	7.079.435	3.652.965
Personale	3.086.983	3.047.254	39.729
Oneri diversi di gestione	227.435	352.301	-124.866
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	14.460.736	11.809.460	2.651.276

I suddetti oneri sono relativi sia ad attività istituzionali esercitate nei paesi esteri in cui l'organizzazione ha sedi operative che nelle sedi operative italiane per quanto di competenza dell'ambito istituzionale.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Si riferiscono ai costi sostenuti per le campagne di raccolta fondi effettuate durante l'anno descritte dettagliatamente nel capitolo proventi.

Questa categoria di costi si riferisce alle attività di:

- Raccolta Fondi: afferiscono a questo capitolo di spesa tutti gli oneri necessari all'organizzazione per realizzare attività e eventi con la finalità di raccogliere i fondi da privati cittadini, fondazioni o aziende private (comprese le campagne pubbliche di fondi). I costi direttamente connessi a queste attività sono quelli relativi al personale che ha coordinato e gestito queste campagne e attività e ai beni e servizi connessi alla loro realizzazione.
- Promozione e Comunicazione: Afferiscono a questo capitolo tutti gli oneri connessi alla realizzazione dell'attività di comunicazione esterna: la produzione di materiale di comunicazione istituzionale quali il rapporto annuale, il bilancio sociale, la rivista periodica; l'attività di ufficio stampa con produzione e pubblicazione di articoli sulla stampa e sul web; l'organizzazione di viaggi di giornalisti e testimonial con l'obiettivo di produzione di video e reportage. I costi direttamente connessi alla realizzazione di queste attività riguardano: il personale interno e i consulenti che hanno coordinato o curato le attività e i prodotti sopra descritti (responsabile media, addetto stampa, curatore bilancio sociale, curatore

video, grafico); i costi di viaggio, vitto e alloggio connessi ai viaggi dei giornalisti e testimonial; la produzione dei video e la stampa dei materiali cartacei.

La seguente tabella riporta il dettaglio dei costi per attività di raccolta fondi e per attività di comunicazione e promozione:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Personale	660.950	1.117.903	-456.953
Ammortamenti	778.917	622.272	156.644
Servizi	318.732	255.212	63.520
Viaggi, soggiorni e trasferte	43.385	43.613	-228
Oneri diversi di gestione	42.078	57.942	-15.864
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' RACCOLTA FONDI	1.844.062	2.096.943	-252.881

Per quanto riguarda le voci “Personale” e “Ammortamenti”, le differenze sono quasi integralmente dovute alla capitalizzazione dei costi relativi al team interno esclusivamente dedicato all'attività di acquisizione, mantenimento e sviluppo di donatori regolari. Tale capitalizzazione ha ridotto gli oneri relativi al personale e incrementato gli ammortamenti.

Oneri finanziari e patrimoniali

Si riferiscono ai costi per la gestione dei conti correnti e per la realizzazione di operazioni bancarie sia su conti correnti bancari che postali e per interessi passivi su mutui e per smobilizzo crediti sbf.

Di seguito la specifica delle spese:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Interessi passivi bancari	6.492	28.694	-22.201
Interessi passivi su mutui	42.023	42.970	-947
Commissioni e spese bancarie	55.636	55.368	268
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' RACCOLTA FONDI	104.152	127.031	-22.880

Oneri non ricorrenti

Si riferiscono alla rilevazione di componenti straordinari di reddito di competenza di esercizi precedenti:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Sopravvenienze passive	3.574	15.230	-11.656
TOTALE ONERI DA NON RICORRENTI	3.574	15.230	-11.656

Oneri di supporto generale

I costi si riferiscono ad attività di direzione generale, amministrazione e contabilità generale e di progetto, controllo di gestione, ITC, logistica, gestione sedi operative, gestione qualità e risorse umane e qualsiasi altra spesa necessaria a garantire una corretta ed efficiente organizzazione generale. I conti vengono classificati in categorie di spesa:

- Materie prime: costi di stampe, cancelleria, fotocopie e tutto quello che è riferito ad acquisto di materiali.
- Servizi: utenze, servizi vari, professionisti, viaggi e trasferte.
- Godimento beni di terzi: affitti e noleggi.
- Personale: costi del personale dipendente, co.pro, occasionali.
- Ammortamenti: è la quota di ammortamento dei beni inseriti nelle immobilizzazioni materiali e immateriali di competenza dell'anno.
- Altri oneri: costi assicurativi, costi vari di ufficio, quota di affiliazione alla confederazione Oxfam International.

Il dettaglio della voce in parola è illustrato dalla seguente tabella:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Materiale	13.307	14.250	-943
Servizi	278.529	294.788	-16.258
Godimento beni di terzi	72.086	74.969	-2.884
Personale	690.006	735.609	-45.603
Ammortamenti	122.091	137.489	-15.398
Perdite su crediti (certe e presunte)	260.545	15.287	245.257
Quota di Adesione alla Confederaz. OXFAM	0	408.023	-408.023
Altri oneri	78.812	94.072	-15.260
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	1.515.376	1.774.487	-259.111

Imposte e tasse

Di seguito le imposte che hanno gravato sul risultato gestionale dell'esercizio in chiusura:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
IRAP	71.787	69.129	2.658
IRES	4.516	1.209	3.307
INAIL	2.685	2.278	408
IMU	408	408	0
TOTALE IMPOSTE	79.396	73.024	6.373



PROVENTI**Proventi da attività tipica**

I proventi da attività tipica o istituzionale si distinguono in base alla natura giuridica dell'ente finanziatore che elargisce il contributo. Di seguito la tabella per fonte di entrata.

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Unione Europea	9.800.462	5.414.642	4.385.820
Ministero degli Affari Esteri e da altri Ministeri	1.829.320	1.215.092	614.228
Regione Toscana - Fondi regionali	57.555	225.057	-167.502
Fondi UE ricevuti tramite Regione Toscana	0	42.135	-42.135
Regione Toscana	57.555	267.192	-209.637
Altri enti pubblici italiani	278.265	193.223	85.042
Organismi Internazionali	336.248	483.941	-147.693
Enti pubblici europei	73.198	603.247	-530.049
Enti pubblici non europei	3.395	59.487	-56.092
Governi esteri e organismi internazionali	412.841	1.146.675	-733.834
CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	12.378.443	8.236.824	4.141.619
Organizzazioni non profit per partenariati	511.212	620.778	-109.566
Da Oxfam International e da Affiliate	848.442	3.117.694	-2.269.252
CONTRIBUTI SU PROGETTI DA PRIVATI	1.359.654	3.738.472	-2.378.818
ALTRI PROVENTI E RICAVI	131.371	202.923	-71.552
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	13.869.468	12.178.218	1.691.249



Proventi da raccolta fondi

La seguente tabella illustra il dettaglio dei proventi da raccolta fondi:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Fondazioni	438.953	140.206	298.747
Aziende ed enti privati	820.475	841.897	-21.422
Donatori regolari	1.127.984	1.132.133	-4.149
Altre azioni di raccolta fondi e altre donazioni	826.867	788.765	38.103
TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	3.214.280	2.903.001	311.279

Per quanto riguarda i proventi da Fondazioni, Aziende ed Enti Privati, si confermano anche nell'esercizio 2018-19 importanti collaborazioni che vanno in continuità confermando l'efficacia delle attività di Oxfam e l'impatto positivo nelle comunità coinvolte.

Prosegue la partnership pluriennale con Burberry Foundation, che investe in un programma volto a promuovere la coesione e l'inclusione sociale della comunità nell'area di Firenze e Prato.

Entrato a regime anche il programma di cooperazione e sviluppo a Cuba che allarga così l'area geografica di intervento in collaborazione con la Fondazione Giuseppe e Pericle Lavazza partita da Haiti e Dominicana. Continua la collaborazione con Il Gufo sul tema "Igiene e acqua" con il supporto diretto ai programmi di Oxfam tramite prodotti dedicati e l'organizzazione di eventi per i propri clienti a integrazione della raccolta fondi.

È iniziata la collaborazione con WAMI, la B-corporation che attraverso la vendita di acqua sostiene direttamente i nostri progetti di water management in Sri Lanka.

L'esercizio 2018-19 ha, inoltre, beneficiato della donazione una tantum effettuata dalla Fondazione Be Happy per l'importo di 150 mila euro.

I proventi da raccolta fondi includono anche i risultati generati da tre campagne di Raccolta Pubblica di Fondi promosse e gestite dall'associazione:

CAMPAGNA SOLIDALE	Numero Solidale	Ricavi	Costi	Risultato Netto
"Sfido la fame 2018"	45591	58.994	-14.367	44.627
"Dona acqua, salva una vita"	45580	275.488	-80.771	194.717
"Incarta il presente, regala un futuro"		224.406	-122.170	102.236
Totale Generale		558.888	-217.308	341.580

OXFAM Italia ha destinato l'intera somma raccolta attraverso le tre campagne alla concreta implementazione dei progetti sul campo.

Le campagne “Sfido la Fame 2018” e “Dona acqua, salva una vita” hanno avuto come principale strumento di raccolta l’SMS solidale (rispettivamente i numeri 45591 e 45580). In particolare:

- la campagna “Sfido la Fame 2018”, promossa dal 30 settembre al 20 ottobre 2018, ha beneficiato del sostegno di Mediafriends, La 7, Sky per il sociale, TV 2000, di numerose radio e tv locali e di altri circuiti di diffusione off line. L’intera somma raccolta è stata destinata alla implementazione dei programmi di sviluppo rurale nella regione del Red Sea State in Sudan. I programmi di sviluppo rurale si sono sostanzianti in attività di campagne vaccinali, assistenza veterinaria, fornitura di sementi, oltre all’installazione, collaudo e avviamento di un mulino;
- la campagna “Dona acqua, salva una vita”, promossa dal 4 al 24 marzo 2019, ha avuto il sostegno del Segretariato Sociale RAI, Mediafriends, La 7, TV 2000, di numerose radio e tv locali e di altri circuiti di diffusione off line. I fondi raccolti sono stati destinati per circa la metà al progetto “acqua ed igiene per gli sfollati e le comunità della zona rurale di Damasco e Dar’A”: tale progetto sta consentendo di garantire sia il rifornimento costante di acqua potabile attraverso autobotti sia il progressivo ripristino dei sistemi idrici esistenti danneggiati dal conflitto. L’altra metà circa dei fondi raccolti è stata destinata al progetto “acqua ed igiene per gli sfollati e le comunità ospitanti in Nord Darfur”: oltre a garantire una fornitura costante di acqua potabile, sono stati pianificati interventi per la realizzazione di latrine e di un sistema di pompaggio dell’acqua.

La campagna “Incarta il presente, regala un futuro”, promossa nei mesi di novembre e dicembre 2018 è dedicata ai progetti e alle attività istituzionali dell’associazione come ad esempio quelli relativi alle emergenze in Somaliland e Sud Sudan. In 12 regioni italiane circa 1500 volontari si sono messi a disposizione per incartare i regali acquistati dai clienti presso 120 punti di confezionamento delle catene Euronics Butali, Euronics Nova, Toys Center, Roccotoys, Gruppo Care Srl, Game 7 Athletics, Casa Shop e Tigotà ricevendo in cambio da questi una donazione a favore dell’organizzazione.

Proventi da attività accessorie

I proventi da attività accessoria, pari a 37.642 euro nell’esercizio 2018-19 (50.000 euro nell’esercizio precedente), sono relativi ai servizi di supporto amministrativo, logistico, informatico, di segreteria e di gestione delle risorse umane svolti dall’associazione nei confronti della Cooperativa Oxfam Italia Intercultura e all’affitto dei locali di Via Concino Concini.

Proventi finanziari e patrimoniali

La gestione dei conti correnti, con prevalenza di quelli dedicati a progetti specifici, fa registrare interessi attivi bancari che sono risultati pari a 7.176 euro nell’esercizio 2018-19 (3.382 euro nell’esercizio precedente).

Proventi non ricorrenti

I Proventi da altre attività si riferiscono per l’importo di euro 885.817 (euro 708.194 nell’esercizio precedente) al contributo a fondo perduto da parte di Oxfam International (in particolare da parte di Oxfam Investment Fund) finalizzato al sostegno dell’attività di Public Engagement in Italia e allo sviluppo della campagna di raccolta fondi da donatori regolari iniziata a marzo 2015 e tutt’ora in corso. Sono state inoltre rilevate sopravvenienze attive per euro 24 (euro 124 nell’esercizio precedente).

Si segnala che Oxfam Investment Fund ha deliberato di sostenere l’attività di Public Engagement e di sviluppo della campagna di raccolta fondi da donatori regolari di Oxfam Italia anche per i prossimi 3 esercizi garantendo un contributo di 850 mila euro per gli anni 2019-20 e 2020-21 e di 700 mila euro per il 2021-22.

Risultato gestionale dopo le imposte e tasse

L’Esercizio di Bilancio chiuso al 31.03.2019 registra un avanzo di gestione prima del calcolo delle imposte di euro 86.507. Considerando che le imposte sono pari a euro 79.396, il risultato è un avanzo di gestione di euro 7.111.



Il Personale

Una rilevante voce di bilancio è rappresentata dai costi legati al personale. La tabella che segue mostra i costi del personale per tipologia di contrattuale applicata:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Dipendenti	2.500.451,14	2.790.247,48	-289.796,34
Espatriati	730.975,39	838.782,51	-107.807,12
Co.Pro Italia	616.998,10	547.035,98	69.962,12
Co.Pro Estero	387.863,31	501.046,87	-113.183,56
Occasionali	123.930,58	145.848,65	-21.918,07
Tirocini	2.990,00	19.780,00	-16.790,00
Altro	74.729,55	57.943,88	16.785,67
Sub totale	4.437.938,07	4.900.685,37	-462.747,30
Team divisione "donatori regolari" capitalizzato	547.844,60	-	547.844,60
Totale	4.985.783	4.900.685	85.097

Si segnala che il costo del personale è esposto nel Rendiconto di Gestione in diverse righe. La seguente tabella offre il raccordo tra la tabella precedente e il rendiconto di gestione:

Descrizione	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
1.4) Personale dipartimenti Attività Tipiche	3.086.983	3.047.254	39.729
2.1) Personale dipartimenti Raccolta e Comunicazione	660.950	1.117.903	-456.953
6.4) dipartimenti Supporto Generale	690.006	735.609	-45.603
Sub totale	4.437.938	4.900.765	-462.827
Team divisione "donatori regolari" capitalizzato	547.845	-	547.845
Totale	4.985.783	4.900.765	85.017

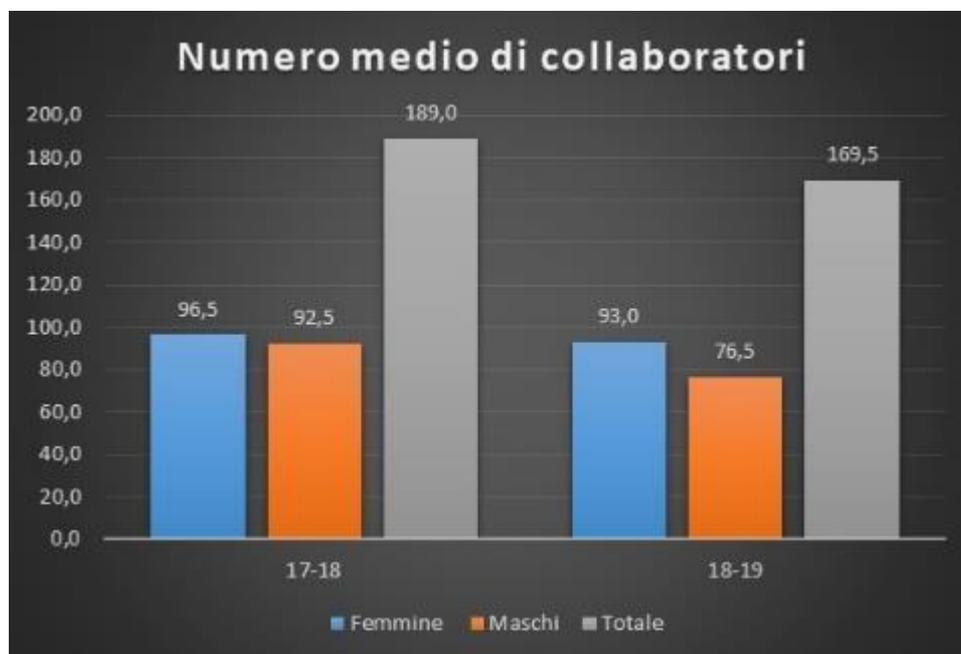
Rispetto all’anno precedente il costo del personale risulta complessivamente incrementato di 85.097 euro.

Nell’ambito del processo di redazione del bilancio chiuso al 31 marzo 2019, allo scopo di offrire una rappresentazione quanto più veritiera e corretta possibile degli investimenti in attività di acquisizione, mantenimento e sviluppo del numero di donatori regolari e della loro correlazione ai ricavi generati, anche alla luce di quanto sopra espresso, a partire dall’esercizio 18-19, si è ritenuto opportuno capitalizzare anche gli investimenti per lo svolgimento dell’attività “in house” dato che:

- si tratta di costi strettamente correlati ad attività che rilasceranno la propria utilità negli esercizi futuri;

- in sostanza, non esistono differenze tra lo svolgimento dell’attività tramite agenzie esterne o attraverso il team interno dedicato.

Il seguente grafico illustra il numero medio di collaboratori dell’organizzazione suddiviso in femmine e maschi:



Il numero medio dei collaboratori è ottenuto come media aritmetica semplice tra il numero di collaboratori presenti alla fine dell’esercizio precedente e quelli presenti alla fine del corrente esercizio. Il dettaglio è offerto dalla seguente tabella:

Tipologia e sede del contratto	31/03/2019	31/03/2018	Variazione
Dipendenti in Italia	76,5	79,5	-3,0
Co.co.co in Italia	25,0	23,0	2,0
Contratti espatriati	10,5	13,5	-3,0
Contratti Personale locale	57,5	73,0	-15,5
Totale	169,5	189,0	-19,5

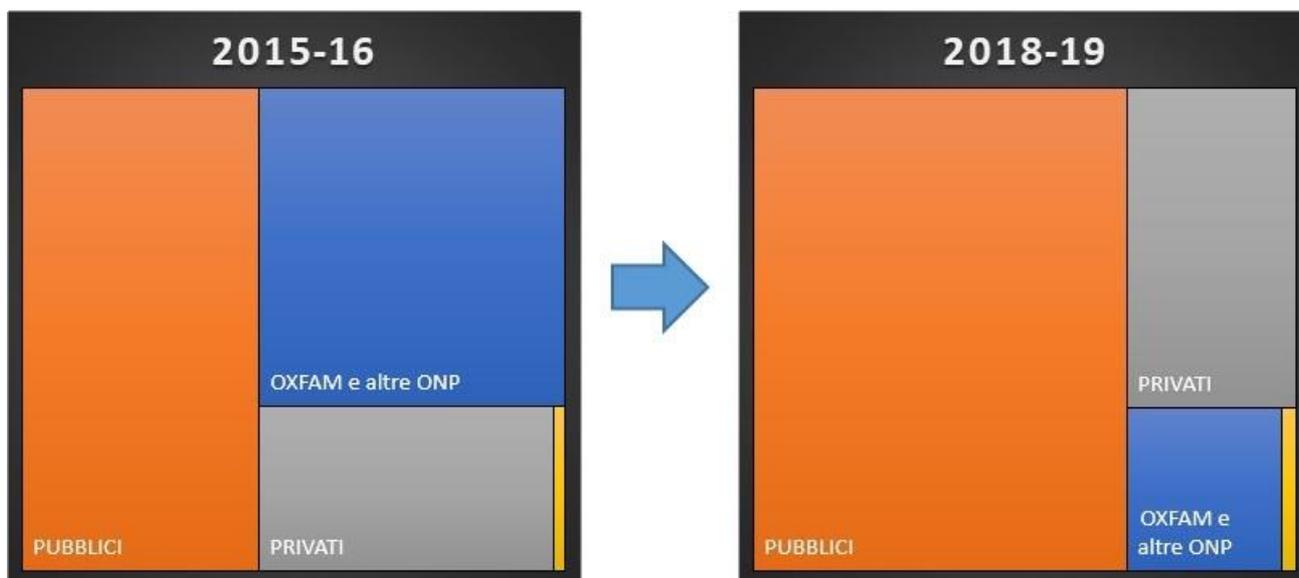
Si conferma una sostanziale prevalenza femminile nel personale contrattato da OXFAM Italia.

Provenienza e Destinazione dei Fondi

La seguente tabella illustra, per gli ultimi 4 esercizi sociali, la provenienza dei Fondi attraverso i quali l’associazione persegue gli obiettivi della propria missione:

PROVENIENZA DEI FONDI	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
OXAM e altre ONP	5.947.380	4.619.498	3.825.764	1.734.259
PUBBLICI	6.969.412	10.087.226	8.236.824	12.378.443
PRIVATI	2.978.768	3.678.903	3.580.108	3.733.792
ALTRO	110.816	276.724	256.429	167.913
Totale PROVENIENZA FONDI	16.006.376	18.662.351	15.899.124	18.014.406

Nel corso degli ultimi 4 esercizi si nota una consistente crescita dei fondi pubblici e, in particolare, di quelli provenienti dalla Unione Europea. Anche a seguito dell’adozione del modello OXFAM 2020, diminuisce, viceversa, la quota costituita da fondi provenienti dalla Confederazione e da altre organizzazioni no profit. I fondi apportati da privati risultano in crescita graduale e, rispetto all’esercizio 2015-16, sono aumentati del 25% in termini assoluti.



Per quanto riguarda la destinazione dei fondi raccolti, la seguente tabella ne illustra l’andamento negli ultimi 4 esercizi sociali:

DESTINAZIONE FONDI	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Progetti e attività sul campo	12.056.266	14.648.125	11.809.730	14.460.736
Racc. fondi, promoz e comunica:	2.237.947	1.927.741	2.096.943	1.844.062
Struttura gestionale	1.681.160	2.067.020	1.989.772	1.702.498
Risultato Gestionale Netto	31.003	19.465	2.679	7.111
Totale DESTINAZIONE FONDI	16.006.376	18.662.351	15.899.124	18.014.406

Nell’esercizio 2018-19, per la prima volta nel quadriennio, la percentuale delle risorse raccolte destinate a progetti ed attività sul campo ha raggiunto l’80%.

Il Bilancio di OXFAM Italia corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.